

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «ГОРОД ТАГАНРОГ»**

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

02.04.2015

№ 1100

г. Таганрог

Об утверждении отчета о реализации
в 2014 году муниципальной
программы города Таганрога
«Управление муниципальными
финансами»

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, постановлением Администрации города Таганрога от 30.09.2013 № 3015 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ», а также на основании результатов исполнения программных мероприятий **постановляю:**

1. Утвердить отчет о реализации в 2014 году муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами», утвержденной постановлением Администрации города Таганрога от 14.10.2013 № 3203, согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Пресс – службе Администрации города Таганрога (Яковлева Т.Г.) обеспечить опубликование настоящего постановления.

3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его принятия.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Мэр города Таганрога

В.А. Прасолов

ОТЧЕТ

о реализации в 2014 году муниципальной программы города Таганрога
«Управление муниципальными финансами»

I. Основные результаты

Муниципальная программа города Таганрога «Управление муниципальными финансами» (далее – муниципальная программа) утверждена постановлением Администрации города Таганрога от 14.10.2013 № 3203.

На реализацию муниципальной программы в 2014 году было предусмотрено 32587,5 тыс. руб., фактическое освоение составило 31457,0 тыс. руб. или 96,5 %.

Муниципальная программа направлена на создание стабильных финансовых условий для повышения уровня и качества жизни населения города Таганрога, обеспечение сбалансированности бюджета города Таганрога и отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

Базовым условием для достижения поставленных целей является эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами.

Муниципальная программа является «обеспечивающей», то есть ориентированной (через развитие правового регулирования и методического обеспечения) на создание общих для всех участников бюджетного процесса условий и механизмов их реализации, обеспечивая вклад в достижение практически всех стратегических целей.

Качество управления муниципальными финансами, в том числе эффективность расходов бюджета города, зависит от действий всех участников бюджетного процесса, а не только Финансового управления г. Таганрога, осуществляющего организацию составления и исполнения бюджета города.

Муниципальная программа включает в себя следующие подпрограммы:
подпрограмма 1 – «Долгосрочное финансовое планирование»;
подпрограмма 2 – «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»;
подпрограмма 3 – «Управление муниципальным долгом города Таганрога».

В соответствии с постановлением Администрации города Таганрога от 30.09.2013 № 3015 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ» был утвержден план реализации муниципальной программы на 2014 год и составлен отчет об его исполнении.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 1 «Долгосрочное финансовое планирование» (далее – подпрограмма 1) расходы бюджета не предусмотрены. Основные мероприятия подпрограммы 1 реализовывались в течение 2014 года на постоянной основе.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» (далее – подпрограмма 2) на 2014 год предусмотрено 32587,5 тыс. руб.

По итогам 2014 года заключено 200 муниципальных контрактов на сумму 4 042 тыс. руб. Фактическое освоение средств составило 31 457 тыс. руб. или 96,5 %. В результате исполнения сложилась экономия по расходам в сумме 1130,5 тыс. руб. в связи с особым порядком исполнения бюджета города в 4 квартале 2014 года согласно постановлению Администрации города Таганрога от 10.10.2014 № 3183 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета муниципального образования «Город Таганрога» в октябре-ноябре 2014 года», экономным расходованием ресурсов, а также экономией по итогам конкурсных процедур.

Основные мероприятия подпрограммы 2 реализовывались в течение 2014 года на постоянной основе.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 3 «Управление муниципальным долгом города Таганрога» (далее – подпрограмма 3) расходы бюджета города не предусмотрены. Основные мероприятия подпрограммы 3 реализовывались в течение 2014 года на постоянной основе. В рамках реализации основных мероприятий подпрограммы 3 по итогам 2014 года показатели объема муниципального долга и расходов на его обслуживание, предусмотренные в бюджете города на 2014-2016 годы, соответствуют ограничениям, установленным бюджетным законодательством.

По итогам реализации муниципальной программы за 2014 год были освоены запланированные средства бюджета города Таганрога в сумме 31 457,0 тыс. руб., Исполнение основных программных целей и задач муниципальной программы представлено в разделах II, III, IV.

II. Сведения о достижении значений показателей (индикаторов)
муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами» в 2014 году

№ п/п	Показатель (индикатор) (наименование)	Единица измерения	Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы			Обоснование отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного года (при наличии)
			год, предшествующий отчетному	отчетный год		
				план	факт	
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальная программа города Таганрога «Управление муниципальными финансами»						
1	Наличие долгосрочной бюджетной стратегии	да/нет	нет	да	нет	В связи с изменением бюджетного законодательства принятие бюджетной стратегии города Таганрога до 2030 года не предусматривается, вносится изменение в муниципальную программу
2	Качество управления финансами, определяемое Министерством финансов Ростовской области	степень	III	III	Результаты за 2014 год Министерством Финансов РО не опубликованы	
3	Наличие просроченной кредиторской задолженности	да/нет	нет	нет	нет	
Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование»						
1.1	Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета города Таганрога	процент	97,7	>100	93,4	Доходы 2014 года по сравнению с поступлениями 2013 году снизились на 147,7 млн. руб. в связи с уменьшением поступлений следующих налогов: 1. Налог на доходы физических лиц – уменьшение на 127,4 млн. руб. или на 14 % из-за снижения с 01.01.2014 норматива отчислений в бюджет города налога на доходы физических лиц с 30 % до 25 % согласно БК РФ; 2. Земельный налог – уменьшение на 108,3 млн. руб. или на 21,3 % в связи с передачей

						земельного участка по адресу: Северо-Западное Шоссе, 1 в областную казну, принятием решений судов о снижении кадастровой стоимости земельных участков предприятий города и неуплатой налога ООО «ТагАЗ»
1.2	Отклонение фактического исполнения от плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета города Таганрога	процент	95	≥ 100	91,4	<p>План по доходам не выполнен на 196,8 млн. руб. по следующим причинам:</p> <p>1. Снижение оборотов и прибыли предприятиями города и, как следствие, не исполнение в полном объеме прогноза социально-экономического развития города Таганрога на 2014-2016 годы и плановых показатели поступлений по налогу на доходы физических лиц, налогу на прибыль организаций и налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Общая сумма невыполнения по данным доходным источникам составила 101,1 млн. руб.</p> <p>2. В связи с передачей части земельного участка по адресу: Северо-Западное Шоссе, 1 в областную казну и неуплатой налога ООО «ТагАЗ» неисполнение земельного налога на 73,5 млн. руб.</p> <p>3. В связи с уплатой налога не в полном объеме физическими лицами по сроку 05.11.2014 и перерасчетами по заявлениям плательщиков не выполнен план по налогу на имущество физических лиц на 19,8 млн. руб.</p> <p>4. В связи с ростом недоимки по арендной плате за землю, сумма невыполнения плана по данному доходному источнику составила 9 млн. руб.</p>
1.3	Снижение недоимки по налогам в бюджет города Таганрога	процент	107,9	≤ 70	131,8	<p>Показатели плана не выполнены по следующим причинам:</p> <p>1. Неуплата земельного налога</p>

						<p>предприятиями-банкротами и физическими лицами – рост недоимки по налогу – 40 млн. руб.</p> <p>2. Уплата не в полном объеме плательщиками налога на имущество физических лиц.</p> <p>3. Неуплата предприятиями налога на прибыль организаций по актам проверки ИФНС России по г. Таганрогу – рост недоимки на 6 млн. руб., взыскание на сегодняшний день не представляется возможным</p>
1.4	<p>Соотношение недополученных доходов по местным налогам в результате действия налоговых льгот (за исключением льгот органам местного самоуправления, органам Администрации города Таганрога, муниципальным автономным учреждениям, муниципальным бюджетным учреждениям и муниципальным казенным учреждениям в отношении земельных участков, закрепленных за ними), установленных муниципальными правовыми актами, к общему годовому объему доходов от поступления местных налогов</p>	коэффициент	0,03	$\leq 0,05$	Срок не наступил	<p>Соотношение недополученных доходов к сумме льгот за 2014 год определится 15.09.2015 согласно постановлению Администрации города Таганрога от 30.08.2011 № 2939 «О Порядке оценки обоснованности и эффективности налоговых льгот, установленных муниципальными правовыми актами города Таганрога»</p>
1.5	<p>Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета города Таганрога</p>	процент	90,7	87,2	94,3	<p>Фактический показатель выше планируемого, что соответствует лучшей практике планирования расходов бюджета в программном формате</p>

Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»						
2.1	Своевременное внесение проектов решений Городской Думы города Таганрога о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период и об отчете об исполнении бюджета города, в сроки, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации	да/нет	да	да	да	
2.2	Исполнение расходных обязательств бюджета города Таганрога	процент	89,7	95	93,9	Значение показателя ниже планового в связи с недостаточным поступлением собственных доходов и межбюджетных трансфертов и, как следствие, уменьшение объема финансирования расходов
Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом города Таганрога»						
3.1	Отношение объема муниципального долга города Таганрога к общему годовому объему доходов бюджета города Таганрога без учета объема безвозмездных поступлений	процент	28,8	24,9	36,9	Фактический показатель выше планового в связи с : 1. Ростом курса доллара, который повлиял на увеличение объема муниципального долга. 2. Невыполнением плана по доходам
3.2	Доля расходов на обслуживание муниципального долга города Таганрога в объеме расходов бюджета города, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	процент	1,2	3,1	1,6	Экономия расходов на обслуживание муниципального долга сложилась в связи с привлечением кредита в форме кредитной линии, а также рационального использования заемных средств. Экономия от первоначально запланированных средств на обслуживание долга составила 16,3 млн.руб.

III. Сведения о степени выполнения основных мероприятий муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами» в 2014 году

№ п/п	Наименование основного мероприятия подпрограммы, мероприятия ведомственной целевой программы	Ответственный исполнитель (должность, Ф.И.О.)	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
			начала реализации	окончания реализации	начала реализации	окончания реализации	запланированные	достигнутые	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование»									
1.1	Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета города и снижением недоимки	Заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Грачева О.И. начальник отдела прогнозирования доходов и налоговой политики Даштамиров Г.А.	01.01.2014	31.12.2014	01.01.2014	31.12.2014	Исполнение бюджетных назначений по налоговому и неналоговым доходам; достижение устойчивой положительной динамики поступлений по всем видам налоговых и неналоговых доходов	Механизмы контроля за исполнением доходов и снижением недоимки отражены в постановлении Администрации города Таганрога от 02.12.2013 № 3770 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики в муниципальном образовании «Город Таганрог» на 2013-2016	

								<p>годы». Из-за сложной экономической ситуации поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет по итогам 2014 года составили 91,4 % к плану. Недоимка в консолидированный бюджет Ростовской области по городу Таганрогу по состоянию на 01.01.2015 составила 586,1 млн. руб. Обеспечено снижение недоимки на 25,2 млн. рублей за декабрь 2014 года по отношению к предыдущему месяцу</p>	
1.2	Оценка эффективности налоговых льгот, установленных муниципальными правовыми актами	Заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Грачева О.И. начальник отдела прогнозирования	01.01.2014	15.09.2014	01.01.2014	31.07.2014	Сокращение неэффективных и малоэффективных налоговых льгот и реализация мер,	В соответствии с постановлением Администрации города Таганрога от 30.08.2011 № 2939 проведена ежегодная оценка предоставленных	

		доходов и налоговой политики Даштамиров Г.А.					направленных на оптимизацию налоговых льгот	налоговых льгот за 2013 год. Все льготы признаны актуальными, поскольку имеют социальную направленность	
1.3	Формирование расходов бюджета города Таганрога в соответствии с муниципальными программами	Заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Полстяной А.М. начальник отдела финансового обеспечения социальной сферы органов власти и прочих расходов Кривовид Н.Л. начальник отдела финансового обеспечения отраслей ЖКХ, транспорта, капитальных вложений и промышленности Саак С.А. начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А.	01.01.2014	31.12.2014	01.01.2014	31.12.2014	Переход на формирование и исполнение бюджета города Таганрога на основе программно-целевых принципов (планирование, контроль и последующая оценка эффективности использования бюджетных средств); доля расходов бюджета города Таганрога, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета города	Бюджет города сформирован на основе 20 муниципальных программ. Доля расходов бюджета города Таганрога, формируемых в рамках муниципальных программ, составила 94,3 % в общем объеме расходов бюджета	

							составит в 2020 году 92,1 %		
Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»									
2.1	Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса	заместитель начальника Финансового управления г.Таганрога Полстяной А.М. заместитель начальника Финансового управления г.Таганрога Грачева О.И. начальник отдела финансового обеспечения социальной сферы органов власти и прочих расходов Кривовид Н.Л. начальник отдела финансового обеспечения отраслей ЖКХ, транспорта, капитальных вложений и промышленности Саак С.А. начальник отдела юридической работы и управления персоналом Першутов Д.Ю.	01.01.2014	31.12.2014	01.01.2014	31.12.2014	Подготовка проектов Решений Городской Думы города Таганрога, постановлений Администрации и города Таганрога, распоряжений Финансового управления г. Таганрога по вопросам организации бюджетного процесса	В целях совершенствования бюджетного процесса по итогам 2014 года приняты Решения Городской Думы города Таганрога от: 31.03.2014 № 644, от 29.12.2014 № 39 « О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 30.09.2013 № 590 «Об утверждении Положения «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе муниципального образования «Город Таганрог»; от 01.07.2014 № 684 «Об утверждении Положения «О муниципальных долговых обязательствах»; постановление	

		<p>начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А. начальник отдела учета и отчетности – главный бухгалтер Попова А.М.</p>						<p>Администрации города Таганрога от 26.06.2014 № 1953 «Об утверждении порядка и сроков разработки прогноза социально- экономического развития муниципального образования «Город Таганрог» и составления проекта бюджета муниципального образования «Город Таганрог» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»; Распоряжение Финансового управления г. Таганрога от 30.09.2014 № 44 «О методике и порядке планирования бюджетных ассигнований бюджета города Таганрога»</p>	
2.2	Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда	Начальник отдела финансового обеспечения социальной сферы	01.01.2014	31.12.2014	01.01.2014	31.12.2014	Планирование бюджетных ассигнований резервного	Решением Городской Думы города Таганрога о бюджете города	

	Администрации города Таганрога	органов власти и прочих расходов Кривовид Н.Л. начальник отдела финансового обеспечения отраслей ЖКХ, транспорта, капитальных вложений и промышленности Саак С.А.					фонда Администрации и города Таганрога в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации; своевременное выделение бюджетных средств по распоряжениям Администрации и города Таганрога в соответствии с требованиями бюджетного законодательства	Таганрога резервный фонд Администрации города запланирован в объеме 31,9 млн. руб. Это соответствует нормативам, определенным статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации	
2.3	Обеспечение деятельности Финансового управления г. Таганрога	Начальник Финансового управления г. Таганрога Лях Т.И. начальник отдела учета и отчетности – главный бухгалтер Попова А.М.	01.01.2014	31.12.2014	01.01.2014	31.12.2014	Обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности управления в целях повышения эффективности исполнения функций	Обеспечение деятельности Финансового управления г. Таганрога производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2014 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на	

								2014 год	
2.4	Организация планирования и исполнения расходов бюджета города	Заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Полстяной А.М. начальник отдела финансового обеспечения социальной сферы органов власти и прочих расходов Кривовид Н.Л. начальник отдела финансового обеспечения отраслей ЖКХ, транспорта, капитальных вложений и промышленности Саак С.А. начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Субботина О.В.	01.01.2014	31.12.2014	01.01.2014	31.12.2014	Обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета города	Организация планирования, обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета города осуществлялись в соответствии муниципальными правовыми актами	
Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом города Таганрога»									
3.1	Обеспечение муниципальных заимствований и управление муниципальным	Начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения	01.01.2014	31.12.2014	01.01.2014	31.12.2014	Сохранение объема муниципальног о долга в пределах	Муниципальный долг в 2014 году соответствует нормативам, установленным	

	долгом города Таганрога в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации	бюджета Рыжкова Н.А.					нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации	Бюджетным кодексом Российской Федерации и решению Городской Думы о бюджете города на 2014 год	
3.2	Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга города Таганрога	Начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А. начальник отдела учета и отчетности – главный бухгалтер Попова А.М.	01.01.2014	31.12.2014	01.01.2014	31.12.2014	Планирование расходов на обслуживание муниципальног о долга в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации	Расходы на обслуживание муниципального долга соответствуют нормативам, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации; просроченной задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга нет	

IV. Оценка результатов реализации мер правового регулирования

№	Вид акта	Основные положения	Ответственный исполнитель	Сроки принятия		Примечание (результат реализации; причины отклонений)
				план	факт	
1	2	3	4	5	6	7
I. Меры правового регулирования, предусмотренные муниципальной программой						
1	Постановление Администрации города Таганрога	Долгосрочная бюджетная стратегия	Финансовое управление г. Таганрога	2014	Не принято	Срок принятия данного документа был связан со сроком принятия аналогичного на федеральном и областном уровне, а также принятием стратегии социально-экономического развития города Таганрога до 2030 года. С учетом дополнений, внесенных в БК РФ и бюджетный процесс города Таганрога, предусмотрено внесение изменения в муниципальную программу

V. Сведения об использовании средств бюджета

муниципального образования «Город Таганрог», областного, федерального бюджетов и внебюджетных источников на реализацию муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами» за 2014 год

Статус	Наименование муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы	Источники финансирования	Объем расходов, предусмотренных муниципальной программой (тыс. руб.)	Фактические расходы (тыс. руб.)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа	Управление муниципальными финансами	Всего	32587,5	31457,0
		Бюджет города		
		Областной бюджет		
		Федеральный бюджет		
		Внебюджетные источники		
Подпрограмма 1	Долгосрочное финансовое планирование	Всего	Без средств	Без средств
		Бюджет города		

		Областной бюджет		
		Федеральный бюджет		
		Внебюджетные источники		
Подпрограмма 2	Нормативно-методическое обеспечение организации бюджетного процесса	Всего	32587,5	31457,0
		Бюджет города	32587,5	31457,0
		Областной бюджет		
		Федеральный бюджет		
		Внебюджетные источники		
Подпрограмма 3	Управление муниципальным долгом	Внебюджетные источники	Без средств	Без средств
		Внебюджетные источники		
		Внебюджетные источники		
		Внебюджетные источники		
		Внебюджетные источники		

Заместитель Главы Администрации города Таганрога –
управляющий делами

А.Б. Забежайло